# MODELLO PER LA RICHIESTA DI ACCREDITAMENTO SU CONTO CORRENTE BANCARIO O POSTALE DI RIMBORSI FISCALI E DI ALTRE FORME DI EROGAZIONE RISERVATO A SOGGETTI DIVERSI DALLE PERSONE FISICHE

**Informativa sul trattamento dei dati personali ai sensi dell'art. 13 del decreto legislativo n. 196 del 2003**

***Il D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196, "Codice in materia di protezione dei dati personali", prevede un sistema di garanzie a tutela dei trattamenti che vengono effettuati sui dati personali. Di seguito si illustra sinteticamente come verranno utilizzati i dati contenuti nel presente modello e quali sono i diritti riconosciuti al cittadino***

**Finalità del trattamento**

L'Agenzia delle entrate desidera informarla, anche per gli altri soggetti a ciò tenuti, che nel modello sono presenti diversi dati personali che verranno dalla stessa trattati per gestire le richieste di accreditamento su conto corrente bancario o postale di rimborsi fiscali a soggetti diversi dalle persone fisiche, ovvero – per i soli enti del volontariato ammessi al beneficio del 5 per mille – per l' erogazione del contributo spettante.
I dati in possesso dell'Agenzia delle Entrate possono essere comunicati ad altri soggetti pubblici in presenza di una norma di legge o di regolamento ovvero, quando tale comunicazione sia comunque necessaria per lo svolgimento di funzioni istituzionali, previa comunicazione al Garante.
Gli stessi possono, altresì, essere comunicati a privati o enti pubblici economici qualora ciò sia previsto da una norma di legge o di regolamento.

**Dati personali**

I dati richiesti nel presente modello devono essere indicati obbligatoriamente per poter ottenere mediante accredito su conto corrente i rimborsi d'imposta previsti dalle norme vigenti nonché, per gli enti del volontariato, l'erogazione del contributo del 5 per mille. L'indicazione di dati non veritieri può far incorrere in sanzioni di carattere penale.
Indicando il numero di telefono o cellulare e l'indirizzo di posta elettronica si potranno ricevere gratuitamente dall'Agenzia delle Entrate informazioni ed aggiornamenti su scadenze, novità, adempimenti e servizi offerti.

**Modalità del trattamento**

Il modello contenente l'istanza può essere presentato presso gli Uffici locali dell'Agenzia delle Entrate. I dati verranno trattati con modalità prevalentemente informatizzate, con l'impiego di misure di sicurezza atte a garantire la riservatezza ed evitare l'indebito accesso di soggetti terzi o personale non autorizzato e con logiche rispondenti alle finalità da perseguire anche mediante verifiche dei dati contenuti nelle dichiarazioni:
- con altri dati in possesso dell'Agenzia delle Entrate, anche forniti, per obbligo di legge, da altri soggetti;
- con dati in possesso di altri organismi

Qualora il modello venga utilizzato per richiedere l'erogazione del contributo del 5 per mille i dati relativi saranno comunicati al Ministero della Solidarietà Sociale per gli adempimenti connessi ai pagamenti.

**Titolari del trattamento**

L'Agenzia delle Entrate, secondo quanto previsto dal D. Lgs. n. 196 del 2003, assume la qualifica di "titolare del trattamento dei dati personali" quando tali dati entrano nella propria disponibilità e sotto il proprio diretto controllo.

**Responsabili del trattamento**

I "titolari del trattamento" possono avvalersi di soggetti nominati "responsabili".
In particolare, l'Agenzia delle Entrate si avvale della So.ge.i. S.p.A., quale responsabile esterno del trattamento dei dati, in quanto partner tecnologico cui è affidata la gestione del sistema informativo dell'Anagrafe Tributaria.

**Diritti dell'interessato**

Presso il titolare o i responsabili del trattamento l'interessato, in base all'art. 7 del D. Lgs n. 196/2003, può accedere ai propri dati personali per verificarne l'utilizzo o, eventualmente, per correggerli, aggiornarli nei limiti previsti dalla legge, ovvero anche per cancellarli od opporsi al loro trattamento, se trattati in violazione di legge.
Tali diritti possono essere esercitati mediante richiesta rivolta a:
- Agenzia delle Entrate, Via Cristoforo Colombo n. 426 c/d – 00145 Roma.

**Consenso**

L'Agenzia delle Entrate, in quanto soggetto pubblico, non deve acquisire il consenso degli interessati per poter trattare i loro dati personali.

**La presente informativa viene data in generale per tutti i titolari del trattamento sopra indicati.**

Agenzia Entrate

CODICE FISCALE

# MODELLO PER LA RICHIESTA DI ACCREDITAMENTO SU CONTO CORRENTE BANCARIO O POSTALE DI RIMBORSI FISCALI E DI ALTRE FORME DI EROGAZIONE RISERVATO A SOGGETTI DIVERSI DALLE PERSONE FISICHE

## TIPO DI RICHIESTA O COMUNICAZIONE
(Barrare la casella che interessa)

1 ACCREDITAMENTO DEI RIMBORSI FISCALI E DI ALTRE FORME DI EROGAZIONE SUL PROPRIO CONTO CORRENTE (BANCARIO O POSTALE)

2 AGGIORNAMENTO DEGLI ESTREMI DI CONTO CORRENTE (BANCARIO O POSTALE) IN PRECEDENZA GIÀ COMUNICATI

3 ANNULLAMENTO DELLA RICHIESTA DI ACCREDITAMENTO

## DATI DEL CONTRIBUENTE

Denominazione o ragione sociale — Stato — Natura giuridica

Sede legale
Comune — Provincia (sigla) — Codice Comune
Frazione, via e numero civico — C.a.p.
Stato estero di residenza — Codice paese estero — Codice di identificazione fiscale estero

Domicilio fiscale (se diverso dalla sede legale)
Comune — Provincia (sigla) — Codice Comune
Frazione, via e numero civico — C.a.p.

Telefono prefisso numero — Fax prefisso numero — Indirizzo di posta elettronica

## COORDINATE DEL CONTO CORRENTE DEL CONTRIBUENTE
(Bancario o postale)

IBAN

BIC

## DATI RELATIVI AL RAPPRESENTANTE

Codice fiscale (obbligatorio) — Codice carica

Cognome — Nome — Sesso (barrare la relativa casella) M F

Data di nascita giorno mese anno — Comune (o Stato estero) di nascita — Provincia (sigla)

Residenza anagrafica (o se diverso) Domicilio Fiscale
Comune — Provincia (sigla) — C.a.p.
Frazione, via e numero civico — Telefono prefisso numero

## SOTTOSCRIZIONE

Data giorno mese anno — FIRMA

## DELEGA

Il sottoscritto — delega il Sig.

nato a — il

a presentare in sua vece il presente modello

DATA — FIRMA DEL DICHIARANTE

## SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO

Codice ufficio — L'addetto

# MODELLO PER LA RICHIESTA DI ACCREDITAMENTO SU CONTO CORRENTE BANCARIO O POSTALE DI RIMBORSI FISCALI E DI ALTRE FORME DI EROGAZIONE RISERVATO A SOGGETTI DIVERSI DALLE PERSONE FISICHE

## ISTRUZIONI

### Premessa

Il presente modello, riservato ai soggetti diversi dalle persone fisiche, è presentato per richiedere l'accredito nel proprio conto corrente bancario o postale di rimborsi fiscali e di altre forme di erogazione. Tale sistema permette di ridurre i tempi di erogazione, evita disguidi per mancati recapiti o ritardi postali, ed infine, riduce i rischi di eventuali riscossioni fraudolente.

**Cinque per mille**
Il modello può essere utilizzato dagli enti del volontariato ammessi al beneficio del cinque per mille dell'IRPEF, per ricevere sul proprio conto corrente le somme spettanti relative a tale beneficio.

**MODALITÀ DI PRESENTAZIONE**
Il modello è presentato scegliendo una delle seguenti modalità:
- tramite gli uffici locali dell'Agenzia delle entrate;
- direttamente dal contribuente avvalendosi dei sistemi telematici *Entratel* o *Fisconline*.

**REPERIBILITÀ DEL MODELLO**
Il presente modello e le relative istruzioni sono resi gratuitamente disponibili in formato elettronico e possono essere prelevati dal sito Internet dell'Agenzia delle entrate ***www.agenziaentrate.gov.it*** o dal sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze ***www.finanze.gov.it***. In tal caso il modello può essere stampato in bianco e nero.

### Compilazione del modello

**TIPO DI RICHIESTA O COMUNICAZIONE**
Barrare la casella in corrispondenza del tipo di richiesta o comunicazione che si intende effettuare:

1. per ricevere direttamente nel conto corrente bancario o postale, intestato al contribuente, le somme relative a rimborsi fiscali o ad altre forme di erogazione comunque spettanti.
   **Si segnala che la presente casella va barrata anche nell'ipotesi in cui si intenda ricevere il contributo derivante dalla ripartizione del cinque per mille dell'IRPEF da parte dei soggetti aventi diritto**.
   Nelle descritte ipotesi indicare le relative coordinate bancarie nell'apposito riquadro;
2. per comunicare il cambiamento delle coordinate bancarie precedentemente trasmesse; riportare, nell'apposito riquadro, il nuovo codice IBAN;
3. per annullare una precedente richiesta di accreditamento, di rimborsi o di altre erogazioni, nel conto corrente del contribuente. In tal caso non deve essere compilato il riquadro relativo all'indicazione delle coordinate bancarie. Conseguentemente, gli eventuali successivi rimborsi o benefici saranno erogati al contribuente mediante vaglia postale o vaglia cambiario emesso dalla Banca d'Italia.

**DATI DEL CONTRIBUENTE**

**Denominazione**
Va indicata la denominazione o la ragione sociale risultante dall'atto costitutivo; per le società irregolari o di fatto, la cui denominazione comprende cognomi e nomi dei soci,devono essere indicati, per ogni socio, il cognome e il nome. La denominazione deve essere riportata senza abbreviazioni ad eccezione della natura giuridica che deve essere indicata in forma contratta (esempio: S.p.A. per Società per Azioni).

**Stato**: il relativo codice deve essere desunto dalla **tabella A,** riportata nell'**Appendice** alle presenti istruzioni.

**Natura giuridica**: il relativo codice deve essere desunto dalla **tabella B,** riportata nell'**Appen-**

**dice** alle presenti istruzioni. La tabella è comprensiva di tutti i codici relativi alla diversa modulistica dichiarativa ed utilizzabili solo in funzione della specificità di ogni singolo modello. Pertanto, il soggetto che compila la dichiarazione avrà cura di individuare il codice ad esso riferibile in relazione alla natura giuridica rivestita.

**Sede legale**
I dati relativi alla sede legale devono essere riportati con riferimento al momento di presentazione del modello.
Vanno indicati: il Comune (senza alcuna abbreviazione), la sigla della provincia (per Roma: RM), il codice catastale del comune, la frazione, la via, il numero civico ed il codice di avviamento postale. Si precisa che il codice catastale del comune, da indicare nel campo "Codice Comune", può essere rilevato dall'elenco presente nell'Appendice alle istruzioni del modello UNICO PF, fascicolo 1, ovvero dall'elenco reso disponibile sul sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze "Dipartimento per le politiche fiscali", all'indirizzo www.finanze.gov.it.
Nel caso di soggetto non residente in Italia che operi attraverso una stabile organizzazione devono essere indicati i dati relativi alla sede estera.

**Stato estero di residenza**
Va compilato solo dalle società o enti non residenti; il "codice dello Stato estero" va desunto dall'Elenco dei paesi e territori esteri riportato nell'**Appendice** alle istruzioni del modello UNICO - SC.

**Domicilio fiscale**
Questo dato deve essere indicato soltanto dalle società il cui domicilio fiscale è diverso dalla sede legale. Nel caso di soggetto non residente che operi attraverso una stabile organizzazione devono essere indicati i dati della sede di quest'ultima.
Indicando il numero di telefono o cellulare e l'indirizzo di posta elettronica si potranno ricevere gratuitamente dall'Agenzia delle Entrate informazioni ed aggiornamenti su scadenze, novità, adempimenti e servizi offerti.

**COORDINATE DEL CONTO CORRENTE BANCARIO DEL CONTRIBUENTE**
Nel riquadro deve essere indicato il codice IBAN, composto da 27 caratteri, identificativo del conto corrente, bancario o postale intestato all'ente, società o associazione, per consentire l'accreditamento delle somme da erogare. Il codice IBAN può essere richiesto al proprio istituto o desunto dall'estratto conto che periodicamente le banche inviano ai propri clienti.
Per le operazioni di accredito su conti correnti esteri è obbligatoria anche l'indicazione del codice BIC.

**DATI RELATIVI AL RAPPRESENTANTE**
Nel riquadro riguardante i dati del rappresentante della società o dell'ente firmatario del modello, devono essere indicati i dati anagrafici, il codice fiscale e il codice della carica rivestita all'atto della presentazione del presente modello, dal rappresentante stesso. A tali fini, nell'apposito spazio si dovrà indicare il codice desumibile dalla **Tabella generale dei codici di carica**, riportata nell'**Appendice** alle presenti istruzioni.
La detta tabella è comprensiva di tutti i codici relativi alla diversa modulistica dichiarativa ed utilizzabili solo in funzione della specificità di ogni singolo modello.
Pertanto, il soggetto firmatario avrà cura di individuare il codice ad esso riferibile in relazione alla carica rivestita.
Nello spazio riservato alla indicazione della residenza anagrafica, va indicato il comune di residenza del rappresentante ovvero, se diverso, quello di domicilio fiscale.

**SOTTOSCRIZIONE**
Il modello deve essere sottoscritto, a pena di nullità, dal rappresentante legale dell'ente, società o associazione, in mancanza, da chi ne ha l'amministrazione anche di fatto ovvero dal rappresentante negoziale.

**DELEGA**
Il presente riquadro deve essere compilato se il modello viene presentato a mezzo di persona incaricata. In tal caso la persona incaricata è tenuta ad esibire all'ufficio, oltre al proprio documento, un documento del delegante. Se il documento del delegante è in copia fotostatica, deve essere consegnato all'ufficio.

**SPAZIO RISERVATO ALL'UFFICIO**
La richiesta di accredito viene firmata dall'addetto che esegue l'operazione presso l'Ufficio locale dell'Agenzia delle Entrate, indicando il codice del relativo ufficio.

## APPENDICE

### TABELLA A

| CODICE | STATO DELLA SOCIETÀ O ENTE ALL'ATTO DELLA PRESENTAZIONE DELLA DICHIARAZIONE |
|---|---|
| 1 | Soggetto in normale attività |
| 2 | Soggetto in liquidazione per cessazione di attività |
| 3 | Soggetto in fallimento o in liquidazione coatta amministrativa |
| 4 | Soggetto estinto |

### TABELLA B

| CODICE | TABELLA GENERALE DI CLASSIFICAZIONE NATURA GIURIDICA |
|---|---|
| | ***Soggetti residenti*** |
| 1 | Società in accomandita per azioni |
| 2 | Società a responsabilità limitata |
| 3 | Società per azioni |
| 4 | Società cooperative e loro consorzi iscritti nei registri prefettizi e nello schedario della cooperazione |
| 5 | Altre società cooperative |
| 6 | Mutue assicuratrici |
| 7 | Consorzi con personalità giuridica |
| 8 | Associazioni riconosciute |
| 9 | Fondazioni |
| 10 | Altri enti ed istituti con personalità giuridica |
| 11 | Consorzi senza personalità giuridica |
| 12 | Associazioni non riconosciute e comitati |
| 13 | Altre organizzazioni di persone o di beni senza personalità giuridica (escluse le comunioni) |
| 14 | Enti pubblici economici |
| 15 | Enti pubblici non economici |
| 16 | Casse mutue e fondi di previdenza, assistenza, pensioni o simili con o senza personalità giuridica |
| 17 | Opere pie e società di mutuo soccorso |
| 18 | Enti ospedalieri |
| 19 | Enti ed istituti di previdenza e di assistenza sociale |
| 20 | Aziende autonome di cura, soggiorno e turismo |
| 21 | Aziende regionali, provinciali, comunali e loro consorzi |
| 22 | Società, organizzazioni ed enti costituiti all'estero non altrimenti classificabili con sede dell'amministrazione od oggetto principale in Italia |
| 23 | Società semplici ed equiparate ai sensi dell'art. 5, comma 3, lett. b), del TUIR |
| 24 | Società in nome collettivo ed equiparate ai sensi dell'art. 5, comma 3, lett. b), del TUIR |
| 25 | Società in accomandita semplice |
| 26 | Società di armamento |
| 27 | Associazione fra artisti e professionisti |
| 28 | Aziende coniugali |
| 29 | GEIE (Gruppi europei di interesse economico) |
| 50 | Società per azioni, aziende speciali e consorzi di cui agli artt. 31, 113, 114, 115 e 116 del D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267 (Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali) |
| 51 | Condomìni |
| 52 | Depositi I.V.A. |
| 53 | Società sportive dilettantistiche costituite in società di capitali senza fine di lucro |
| 54 | Trust |
| 55 | Amministrazioni pubbliche |
| 56 | Fondazioni bancarie |
| 57 | Società europea |
| 58 | Società cooperativa europea |
| | ***Soggetti non residenti*** |
| 30 | Società semplici, irregolari e di fatto |
| 31 | Società in nome collettivo |
| 32 | Società in accomandita semplice |
| 33 | Società di armamento |
| 34 | Associazioni fra professionisti |
| 35 | Società in accomandita per azioni |
| 36 | Società a responsabilità limitata |
| 37 | Società per azioni |
| 38 | Consorzi |
| 39 | Altri enti ed istituti |
| 40 | Associazioni riconosciute, non riconosciute e di fatto |
| 41 | Fondazioni |
| 42 | Opere pie e società di mutuo soccorso |
| 43 | Altre organizzazioni di persone e di beni |
| 44 | Trust |

## TABELLA GENERALE DEI CODICI DI CARICA

| | |
|---|---|
| **1** | Rappresentante legale, negoziale o di fatto, socio amministratore |
| **2** | Rappresentante di minore, inabilitato o interdetto, ovvero curatore dell'eredità giacente, amministratore di eredità devoluta sotto condizione sospensiva o in favore di nascituro non ancora concepito ovvero amministratore di sostegno per le persone con limitata capacità di agire |
| **3** | Curatore fallimentare |
| **4** | Commissario liquidatore (liquidazione coatta amministrativa ovvero amministrazione straordinaria) |
| **5** | Commissario giudiziale (amministrazione controllata) ovvero custode giudiziario (custodia giudiziaria), ovvero amministratore giudiziario in qualità di rappresentante dei beni sequestrati |
| **6** | Rappresentante fiscale di soggetto non residente |
| **7** | Erede |
| **8** | Liquidatore (liquidazione volontaria) |
| **9** | Soggetto tenuto a presentare la dichiarazione ai fini IVA per conto del soggetto estinto a seguito di operazioni straordinarie o altre trasformazioni sostanziali soggettive (cessionario d'azienda, società beneficiaria, incorporante, conferitaria, ecc.); ovvero, ai fini delle imposte sui redditi, rappresentante della società beneficiaria (scissione) o della società risultante dalla fusione o incorporazione |
| **10** | Rappresentante fiscale di soggetto non residente con le limitazioni di cui all'art. 44, comma 3, del D.L. n. 331/1993 |
| **11** | Soggetto esercente l'attività tutoria del minore o interdetto in relazione alla funzione istituzionale rivestita |
| **12** | Liquidatore (liquidazione volontaria di ditta individuale - periodo ante messa in liquidazione) |
| **13** | Amministratore di condominio |
| **14** | Soggetto che sottoscrive la dichiarazione per conto di una pubblica amministrazione |
| **15** | Commissario liquidatore di una pubblica amministrazione |